

Relatório Mensal de Atividades

**PERSONAL SERVICE RECURSOS
HUMANOS E ASSESSORIA
EMPRESARIAL LTDA. E OUTRAS**

Sociedades Empresárias em
Recuperação Judicial

PROCESSO

Nº 0043514-08.2018.8.19.0021

4ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE DUQUE DE
CAXIAS - RJ



**CARLOS MAGNO
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

MARÇO
2024



04 | SÍNTESE

- Constatação de Funcionamento • Andamento Processual • Estrutura Societária
- Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

12 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

- Ativos • Passivos e Patrimônio Líquido • Índices de Liquidez • Endividamento Geral

15 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- Confrontação das Receitas, Custos e Despesas

16 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

- Contratos

17 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

18 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

- Folhas de Pagamentos • Colaboradores Ativos

19 | CONCLUSÃO

- Considerações Finais • Informações Solicitadas • QR Code

21 | ANEXOS ¹

- Demonstrativo Mensal • Relação de Bens Declarados I e II na RJ

¹ QGCs atualizados seguirão em apartado e por Recuperanda, quando da convocação e realização das assembleias.

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **41º relatório mensal de atividades “RMA” compreende o mês de março de 2024**, sendo, exercícios sociais já encerrados e meses anteriores do corrente ano, apresentados apenas como bases comparativas das sociedades empresárias em Recuperação Judicial: PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA.; PERSONAL SERVICE SERVIÇOS TEMPORÁRIOS LTDA.; QUALITY COM. COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS DE SEG. ELETRÔNICA LTDA.; QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA PATRIMONIAL LTDA.; QUARTZ SERVIÇOS GERAIS LTDA.; EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA.; EMBRASE SOLUÇÕES EM SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA.; EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS GERAIS LTDA.; e M. BRASIL PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A.

O Grupo Personal iniciou as suas atividades em 1994, oferecendo serviços de terceirização profissional, gestão de recursos humanos e gestão de responsabilidade socioambiental. E ao longo dos anos foi ganhando força e aumentando a oferta de produtos, tendo como consequência o crescimento do seu faturamento. Desde então, a atividade empresarial sempre alcançou uma projeção singular, sendo reconhecida por seus clientes pela excelência do serviço prestado.

É no ano de 2000 que o grupo consolida a sua presença no mercado de soluções e prestação de serviços terceirizados, contando com 5.000 (cinco) mil colaboradores, através de manutenção, limpeza e conservação predial, recepção, jardinagem e paisagismo, mensageria, bombeiro civil, controle de pragas, controle de acesso, credenciamento, enfim, apoio em geral.

Neste contexto, ao final do ano de 2016, o grupo constava com uma gama de clientes renomados e conhecidos nacionalmente, entre eles a Petrobras, Br Distribuidora, Grupo Enel, Shopping Leblon, Rede Globo, Rede Dor, Cosan, Banco do Brasil, Unimed, MR Malls e, até mesmo, a Prefeitura de Duque de Caxias e a Secretaria de Saúde do Estado do Rio de Janeiro.

É neste período que o Grupo Personal fora adquirido pela empresa Quality Serviços de Segurança e Vigilância Ltda., passando a atuar, também, no Estado de São Paulo.

Apesar da sua posição de destaque no mercado de prestação de serviços terceirizados, tendo em sua carteira clientes de inegável capacidade financeira, a severa crise econômica que assolou o Brasil, mais precisamente o Estado do Rio de Janeiro, Operação Lava Jato e a incapacidade de manter contratos com a Petrobrás, atingiram a capacidade de geração de caixa das Recuperandas, e diante dessas adversidades que atingiram o grupo de forma devastadora, somado a redução da demanda pelos serviços oferecidos e o aumento do custo operacional, fizeram com que as margens tivessem que ser drasticamente reduzidas para possibilitar que as Recuperandas honrassem seus compromissos com ex e atuais colaboradores, fornecedores e instituições financeiras. Estas, por sua vez, retraíram o crédito devido ao alto endividamento, limitando, assim, acesso a novas linhas de crédito, ensejando o pedido de recuperação judicial.²

Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas de maneira individualizada e somente para a Recuperanda **Personal Recursos Humanos e Assessoria Empresarial Ltda.** CNPJ 00.277.106/0001-37, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os quais poderão sofrer alterações.

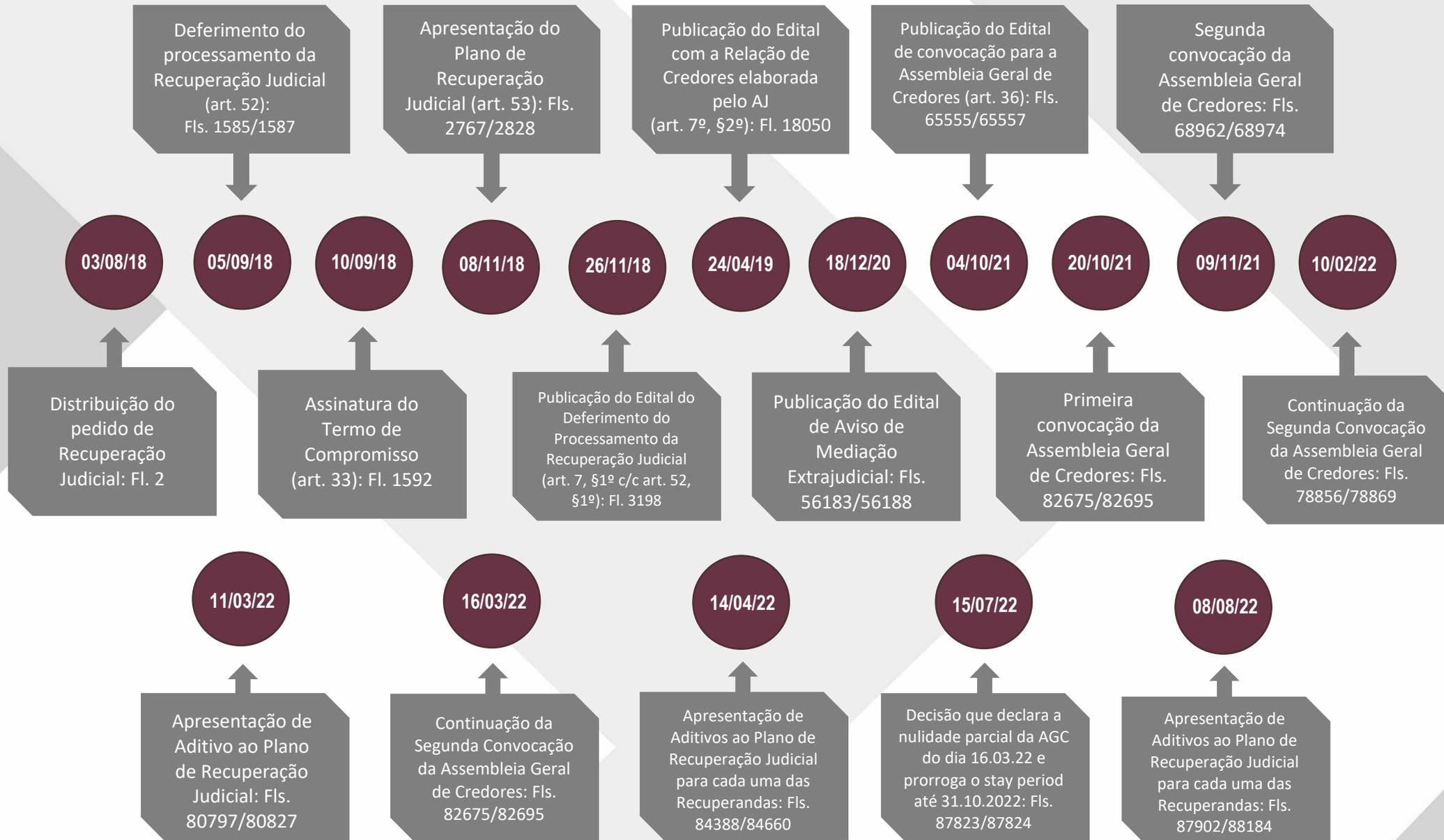
As observações sobre os saldos contábeis, percentuais e gráficos que contribuem para melhor análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustradas nas próximas páginas.

Constatação de Funcionamento

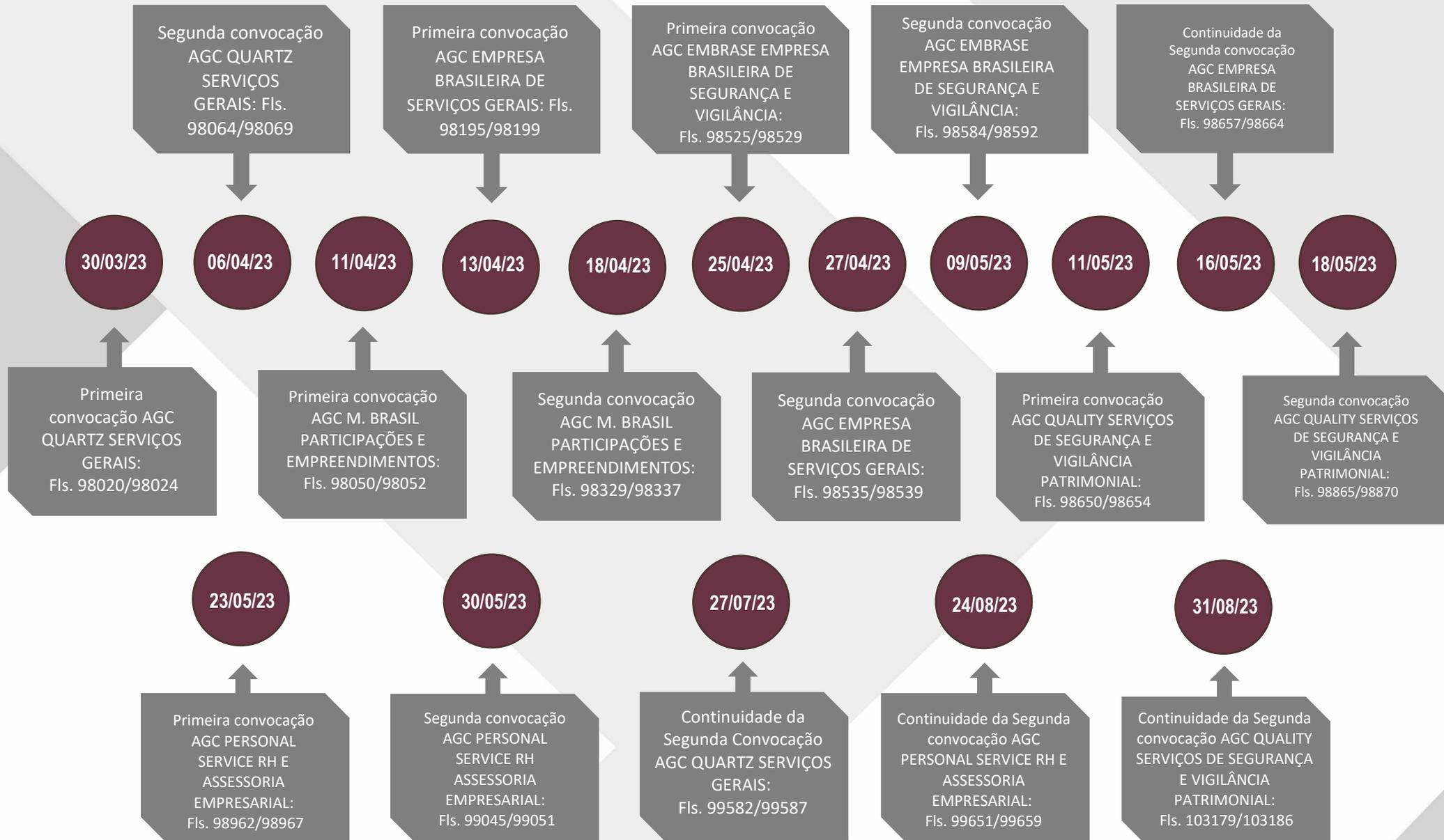
Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mail, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.personalservice.com.br e nos levaram a constatar que a Recuperanda se encontra em operação.

² PRJ fls. 2769/2828.

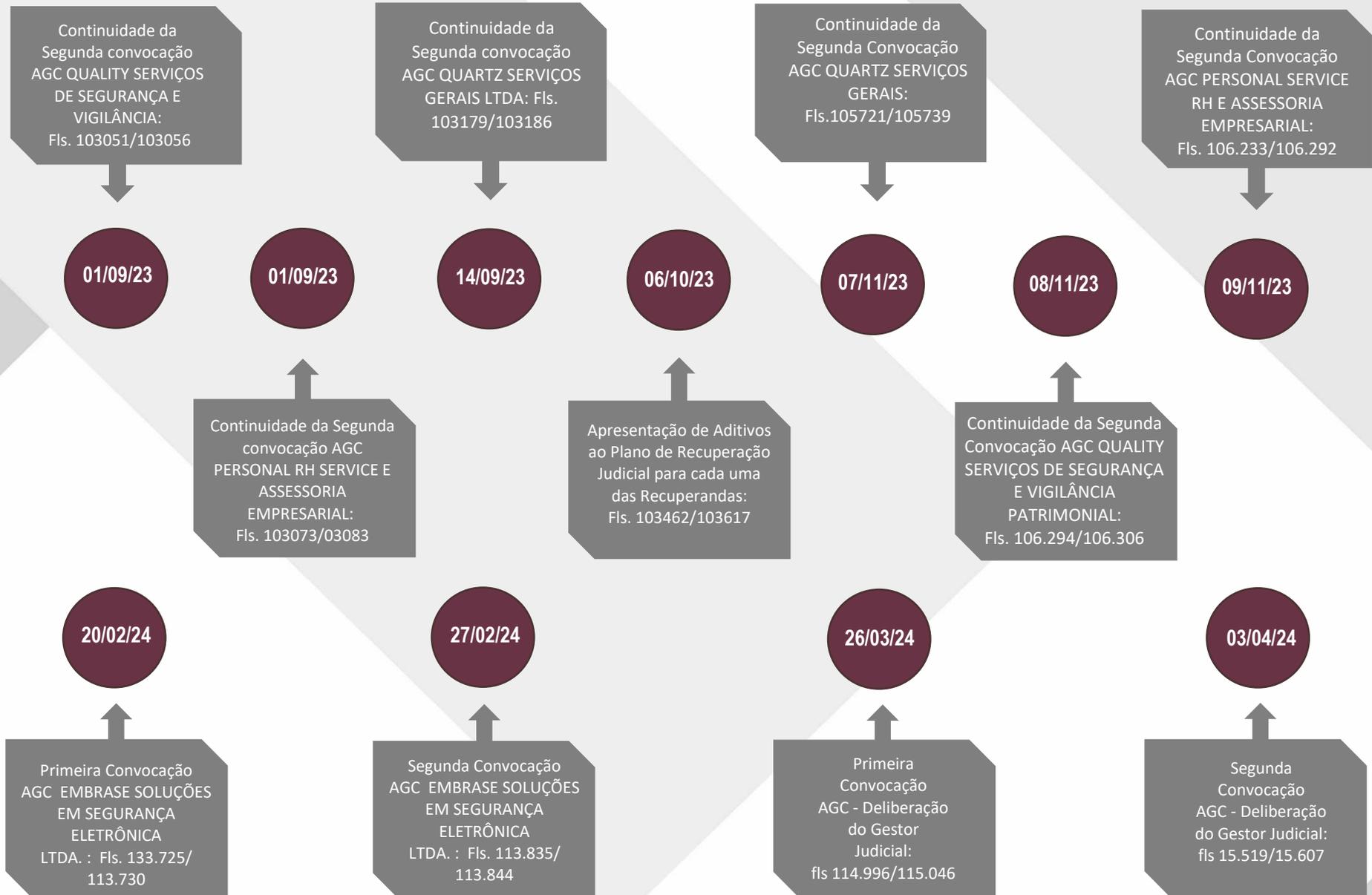
Andamento Processual (continua)



Andamento Processual (continua)



Andamento Processual



Estrutura Societária

O quadro societário e administração da Recuperandas **PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA.**, sociedade limitada inscrita no CNPJ sob o nº 00.277.106/0001-37 com sede à Rua Almirante Grenfall nº 405, bloco 3, sala 604, Parque Duque, Duque de Caxias, CEP.: 25.085-135, Rio de Janeiro/RJ e capital social de R\$ 301.000.000,00 (trezentos e um milhões de reais), dividido em 30.100.000 (trinta milhões e cem mil) quotas, no valor nominal de R\$ 10,00 (dez reais) cada uma, totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente nacional, composto pelos sócios QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA PATRIMONIAL LTDA., sociedade limitada inscrita no CNPJ sob o nº 02.249.938/0001-75 participando com 95.000 quotas no valor de R\$ 950.000,00 (novecentos e cinquenta mil reais) e pelo sócio administrador e representante legal Luis Carlos Martins, participando com 30.005.000 quotas no valor de R\$ 300.050.000,00 (trezentos milhões e cinquenta mil reais), conforme 36ª alteração e consolidação do contrato social arquivada na JUCERJA – Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro em 01/04/2022.

PERSONAL SERVICE RECURSOS HUMANOS E ASSESSORIA EMPRESARIAL



Demais Recuperandas, filial e empresa relacionada

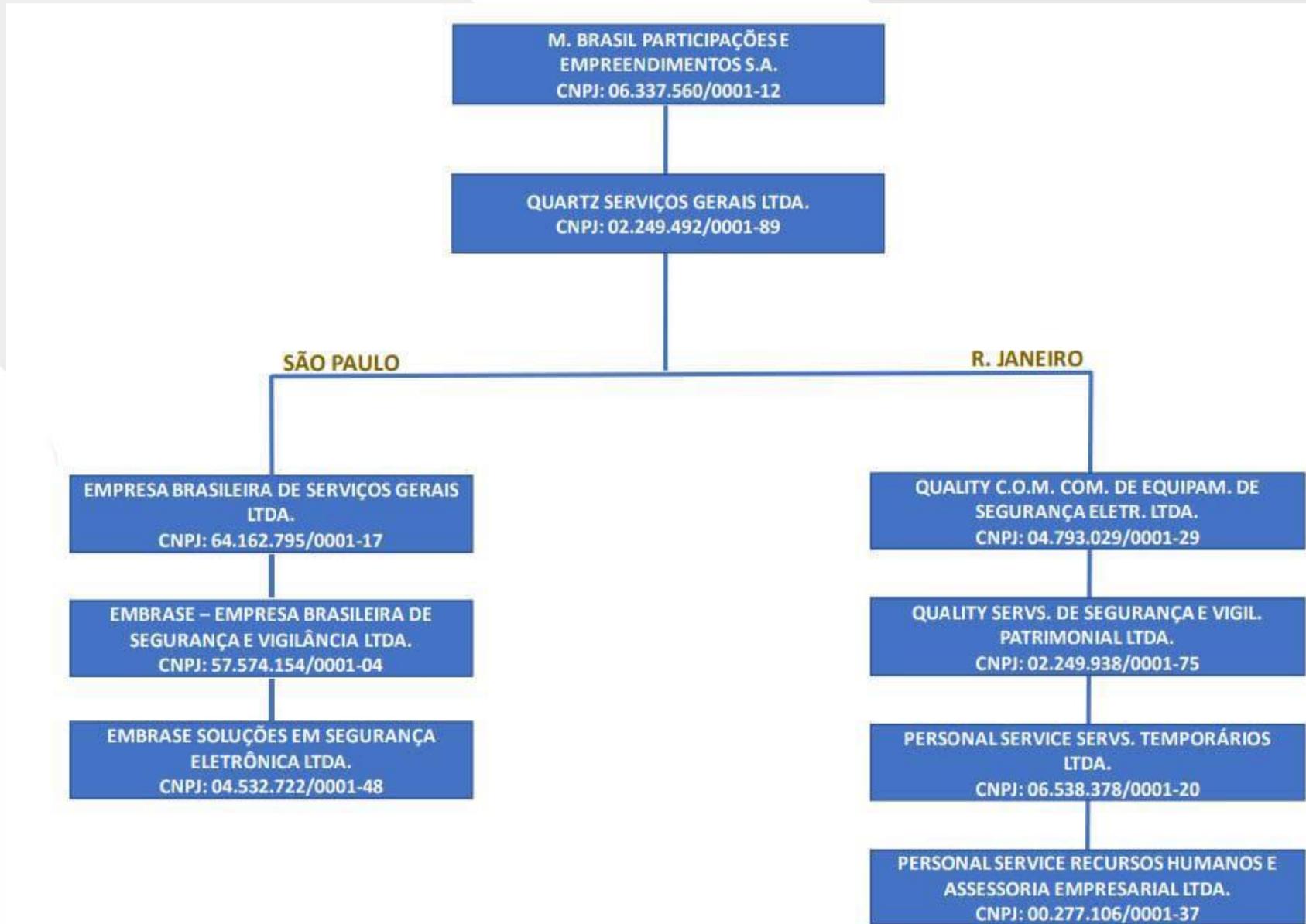
| SOCIEDADES EMPRESÁRIAS EM RECUPERAÇÃO SOCIAL | | | | | |
|--|--------------------|-----------------------|---|--------|--------|
| RECUPERANDAS | CNPJ | CAPITAL SOCIAL (R\$)* | QSA | Estado | STATUS |
| PERSONAL SERVICE SERVIÇOS TEMPORÁRIOS LTDA. | 06.538.378/0001-20 | 700.000,00 | Quality Serv. Seg. e Luiz Carlos Martins | RJ | Ativa |
| QUALITY C.O.M. COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS DE SEG. ELETRÔNICA LTDA. | 04.793.029/0001-29 | 20.000,00 | Luis Carlos Martins e Vivian Martins | SP | Inapta |
| QUALITY SERVIÇOS DE SEGURANÇA E VIGILÂNCIA PATRIMONIAL LTDA. | 02.249.938/0001-75 | 600.000,00 | Luis Carlos Martins e Vivian Martins | SP | Ativa |
| QUARTZ SERVIÇOS GERAIS LTDA. | 02.249.492/0001-89 | 284.000,00 | Luis Carlos Martins e Vivian Martins | SP | Inapta |
| EMBRASE EMPRESA BRASILEIRA DE SEGURANÇA E VIGILANCIA LTDA. | 57.574.154/0001-04 | 5.000.000,00 | Wagner Martins, Rita de Cássia G. Martins e Empresa Brasileira Serv. Gerais | SP | Inapta |
| EMBRASE SOLUÇÕES EM SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA | 04.532.722/0001-48 | 10.000,00 | Wagner Martins e Rita de Cássia Garrutte Martins | SP | Ativa |
| EMPRESA BRASILEIRA DE SERVIÇOS GERAIS LTDA. | 64.162.795/0001-17 | Não informado | Wagner Martins e Rita de Cássia Garrutte Martins | SP | Ativa |
| M. BRASIL PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A | 06.337.560/0001-12 | 30.000,00 | Luis Carlos Martins e Vivian Martins | SP | Inapta |

* Site da RFB.

Filial 1 = 02/RJ situada na Av. Paisagista José Silva de Azevedo Neto nº 200, Bloco 1, Sala 403, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro – RJ, CEP 22775-056, CNPJ/ME 00.277.106/0015-32 e seu NIRE 33.9.0115680-6, que funciona como escritório administrativo, não sendo exercido no local, atividades econômicas e não há movimentação financeira.

Empresa **APRIMORA SOLUÇÕES EMPRESARIAIS LTDA** inscrita no CNPJ sob o nº 02.460.909/0001-58 com Capital Social de R\$ 1 milhão e QSA composto por: Quality Serv. Seg., Personal Serv. RH e Luis Carlos Martins consta **INAPTA** na data de 07/06/2022.

Grupo Operacional³



³ Laudo Econômico-Financeiro fl. 2838.

Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

Em atenção à Recomendação nº 72 do CNJ, a Administração Judicial indica que deixa de protocolar nos autos o Relatório dos Incidentes Processuais tratado no art. 4º eis que as informações indicadas no Anexo IV abarcam dados pessoais protegidos pela Lei nº 13.709/18 (Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD). De todo modo, a AJ encontra-se à disposição para prestar informações e esclarecimentos relativos aos incidentes processuais caso a caso.

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido

No **ativo circulante** e grupo de contas: Caixa e equivalente de caixa decresceu seu saldo contabilizado em - R\$ 620,8 mil entre os meses de janeiro e março de 2024; Contas a receber de clientes diminuiu outros - R\$ 1,3 milhão no último bimestre do corrente ano; Impostos e contribuições a compensar também decresceu seu saldo contabilizado, em - R\$ 1,8 milhão entre os meses de janeiro e março de 2024; e por fim, no **passivo circulante** e grupo de contas: Outras contas e despesas a pagar no intervalo entre os 2 (dois) mais recentes meses, outro decréscimo, agora de - R\$ 1,5 milhões.

| BALANÇO PATRIMONIAL | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------|-------------|
| R\$ | jan/24 | fev/24 | mar/24 | A.H. | A.V. |
| ATIVO CIRCULANTE | 174.802.943 | 173.446.996 | 170.734.517 | -2% | 29% |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.435.373 | 1.316.896 | 814.477 | -38% | 0% |
| CONTAS A RECEBER DE CLIENTES | 55.341.845 | 56.227.785 | 54.893.485 | -2% | 9% |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR | 99.421.517 | 98.466.008 | 97.594.065 | -1% | 16% |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | 265.057 | 206.592 | 226.809 | 10% | 0% |
| PARTES RELACIONADAS | 158.798 | 158.798 | 158.798 | 0% | 0% |
| ESTOQUE DE MERCADORIAS | 176.971 | 176.971 | 176.971 | 0% | 0% |
| OUTRAS CONTAS A RECEBER | 18.003.382 | 16.893.946 | 16.869.912 | 0% | 3% |
| NÃO CIRCULANTE | 425.322.056 | 425.582.971 | 425.913.427 | 0% | 71% |
| RETENÇÕES CONTRATUAIS | 14.515.962 | 14.602.031 | 14.627.147 | 0% | 2% |
| DEPÓSITOS E CAUÇÕES | 56.723.621 | 56.859.092 | 57.000.767 | 0% | 10% |
| ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS | 36.611.481 | 36.611.481 | 36.760.723 | 0% | 6% |
| PARTES RELACIONADAS | 14.925.740 | 14.989.053 | 15.035.620 | 0% | 3% |
| OUTROS | 1.357.329 | 1.357.329 | 1.357.328 | 0% | 0% |
| INVESTIMENTOS | 300.660.000 | 300.660.000 | 300.660.000 | 0% | 50% |
| IMOBILIZADO | 505.355 | 482.061 | 450.559 | -7% | 0% |
| INTANGÍVEL | 22.568 | 21.924 | 21.283 | -3% | 0% |
| TOTAL DO ATIVO | 600.124.999 | 599.029.967 | 596.647.944 | 0% | 100% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 117.537.203 | 118.235.293 | 117.206.323 | -1% | 39% |
| FORNECEDORES | 112.367 | 213.107 | 208.096 | -2% | 0% |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS | 40.824.909 | 39.617.422 | 40.013.773 | 1% | 13% |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 68.095.863 | 68.309.162 | 68.477.905 | 0% | 23% |
| OUTRAS CONTAS E DESPESAS A PAGAR | 8.504.064 | 10.095.602 | 8.506.549 | -16% | 3% |
| NÃO CIRCULANTE | 182.633.788 | 182.494.674 | 182.494.674 | 0% | 61% |
| FORNECEDORES | 39.231.187 | 39.092.073 | 39.092.073 | 0% | 13% |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 2.580.459 | 2.580.459 | 2.580.459 | 0% | 1% |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS | 70.165.693 | 70.165.693 | 70.165.693 | 0% | 23% |
| ARREND MERCANTIS/EMP. FINANCIAMENTOS | 20.256 | 20.256 | 20.256 | 0% | 0% |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 8.369.475 | 8.369.475 | 8.369.475 | 0% | 3% |
| PARTES RELACIONADAS | 8.340.768 | 8.340.768 | 8.340.768 | 0% | 3% |
| OUTRAS CONTAS A PAGAR | 53.925.950 | 53.925.950 | 53.925.950 | 0% | 18% |
| TOTAL DO PASSIVO | 300.170.991 | 300.729.967 | 299.700.997 | 0% | 100% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 299.954.008 | 298.300.000 | 296.946.947 | 0% | 100% |
| CAPITAL SOCIAL | 301.000.000 | 301.000.000 | 301.000.000 | 0% | 101% |
| RESERVA DE LUCROS | 282.801 | - | - | 0% | 0% |
| PREJUÍZOS ACUMULADOS | - | (1.046.431) | (2.700.000) | | -1% |
| PREJUÍZO DO EXERCÍCIO | (1.328.793) | (1.653.569) | (1.353.053) | -18% | 0% |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 600.124.999 | 599.029.967 | 596.647.944 | 0% | |

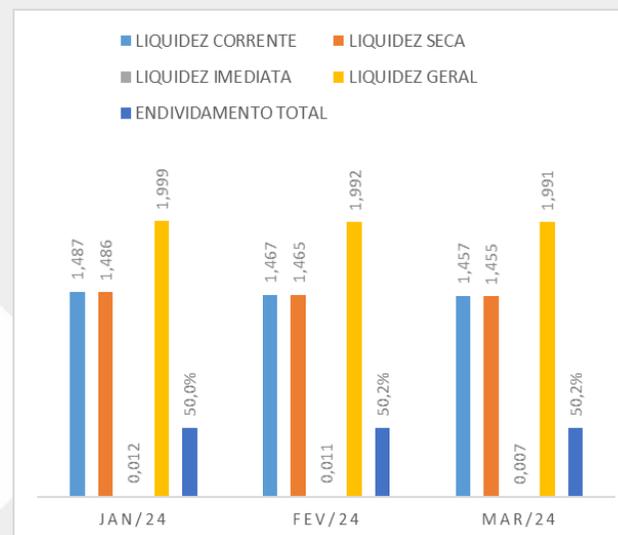
Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

Índices de Liquidez e Endividamento Geral

Os indicadores de liquidez são dados que mostram qual é a **capacidade que uma empresa tem para fazer seus pagamentos**. Com base nos indicadores, é possível dizer se uma empresa tem **alto nível de liquidez**, que é quando ela tem um fluxo de recursos maior para pagar as despesas que tem, ou se o **nível de liquidez é baixo**, o que mostra que ela se aperta para pagar as contas e manter suas atividades. O ponto de partida dos indicadores de liquidez é **identificar e mensurar com clareza os grupos de ativos do balanço patrimonial**. A regra para entender melhor o que os números sinalizam é baseada nos resultados de cada fórmula:

✓ **Resultado maior do que 1:** a empresa tem um bom nível de liquidez; **Resultado igual a 1:** os recursos que a companhia tem empatam com as obrigações que ela precisa pagar; **Resultado menor do que 1:** o negócio não tem como honrar os pagamentos no período avaliado.

O endividamento total é capaz de demonstrar quanto do capital de uma empresa é proveniente de terceiros, e quanto é advindo dos próprios recursos. **Empresas que apresentam um nível de endividamento abaixo de 50%** garantem que os ativos são suficientes para pagar as dívidas, e que a maior parte do lucro é proveniente de recurso próprio.

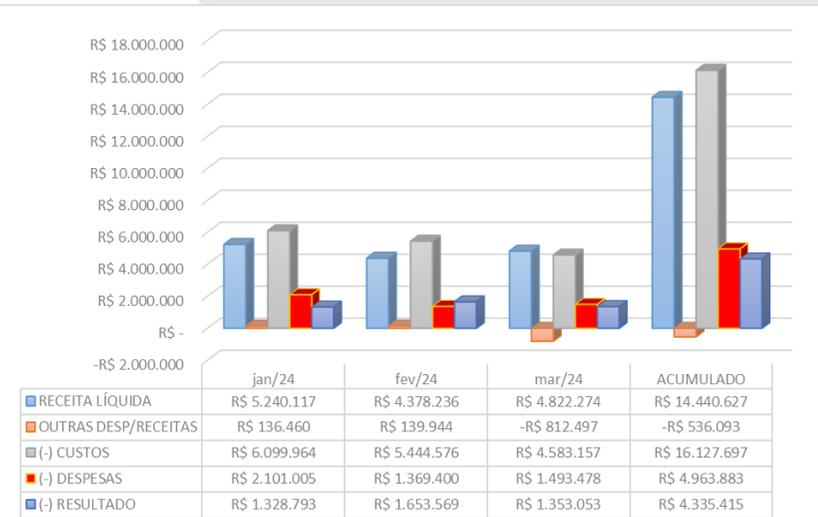


ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

| DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------|
| R\$ | jan/24 | fev/24 | mar/24 | A.H. |
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 6.735.716 | 5.020.463 | 5.685.319 | 13% |
| (-) RETENÇÕES | (1.495.599) | (642.227) | (863.044) | 34% |
| RECEITA LÍQUIDA | 5.240.117 | 4.378.236 | 4.822.274 | 10% |
| (-) CUSTOS | (6.099.964) | (5.444.576) | (4.583.157) | -16% |
| LUCRO BRUTO | (859.847) | (1.066.340) | 239.117 | -122% |
| DESPESAS OPERACIONAIS | | | | |
| (-) DESPESAS GERAIS E ADM. | (605.406) | (727.173) | (630.434) | -13% |
| OUTRAS DESPESAS/RECEITAS | - | 85.394 | (930.318) | -1189% |
| | (605.406) | (641.779) | (1.560.752) | 143% |
| RESULTADO OPERACIONAL | (1.465.253) | (1.708.119) | (1.321.634) | -23% |
| RESULTADO FINANCEIRO | 136.460 | 54.550 | 117.821 | 116% |
| LAIR | (1.328.793) | (1.653.569) | (1.203.813) | -27% |
| (-) IR E CSLL | - | - | (149.240) | |
| PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | (1.328.793) | (1.653.569) | (1.353.053) | -18% |

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

| | | | |
|--------------------|------|------|------|
| MARGEM BRUTA | -16% | -24% | 5% |
| MARGEM OPERACIONAL | -22% | -34% | -23% |
| MARGEM LÍQUIDA | -25% | -38% | -28% |



A **margem bruta** indica quanto a empresa ganha de lucro a cada venda realizada. Por sua vez, a **margem líquida** mostra quanto é obtido para cada real em faturamento, após a dedução de todas as despesas e impostos.

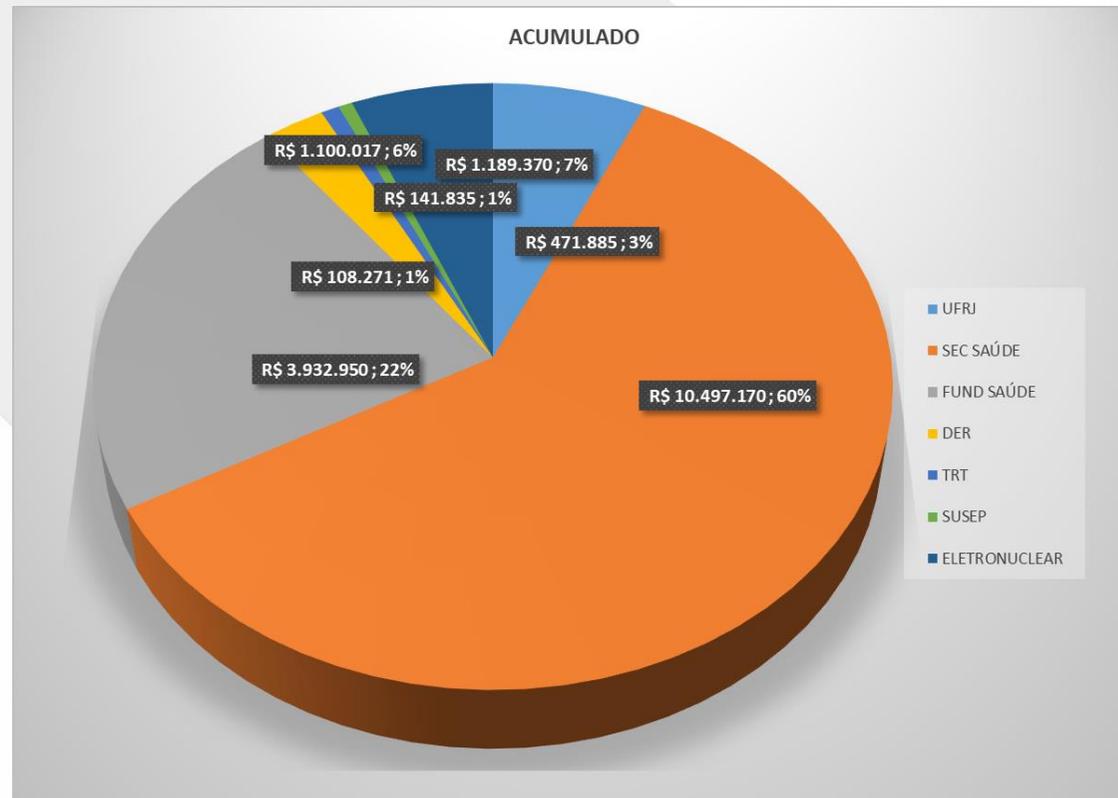
✓ Se a empresa teve uma **margem bruta** de 50% significa que, a cada R\$ 1 vendido, R\$ 0,50 são relativos ao lucro do negócio;

✓ A **margem líquida** funciona como o resultado líquido das vendas em determinado período e, normalmente, o número é menor do que 1, é preciso multiplicá-lo por 100 para chegar ao percentual. Isso significa que, a cada R\$ 1 que sobrou após a dedução dos tributos, X% restaram para o negócio.

De forma simplificada, a **margem operacional** mede a porcentagem de lucro que uma empresa obtém a partir da receita bruta.

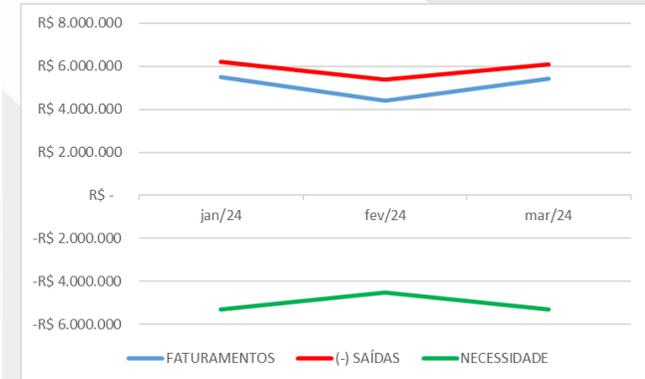
ANÁLISE DO FATURAMENTO

| MESES | FATURAMENTO BRUTO 2024 | | | | | | | | ACUMULADO |
|--------------|------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------|
| | UFRJ | SEC SAÚDE | FUND SAÚDE | DER | TRT | SUSEP | ELETRONUCLEAR | R\$ | |
| JAN | R\$ 1.181.533 | R\$ 3.515.679 | R\$ 1.967.587 | R\$ - | R\$ 70.917 | R\$ - | R\$ - | R\$ 6.735.716 | |
| FEV | R\$ - | R\$ 3.505.315 | R\$ - | R\$ 235.943 | R\$ 70.917 | R\$ 108.271 | R\$ 1.100.017 | R\$ 5.020.463 | |
| MAR | R\$ 7.837 | R\$ 3.476.176 | R\$ 1.965.363 | R\$ 235.943 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 5.685.319 | |
| TOTAL | R\$ 1.189.370 | R\$ 10.497.170 | R\$ 3.932.950 | R\$ 471.885 | R\$ 141.835 | R\$ 108.271 | R\$ 1.100.017 | R\$ 17.441.498 | |



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

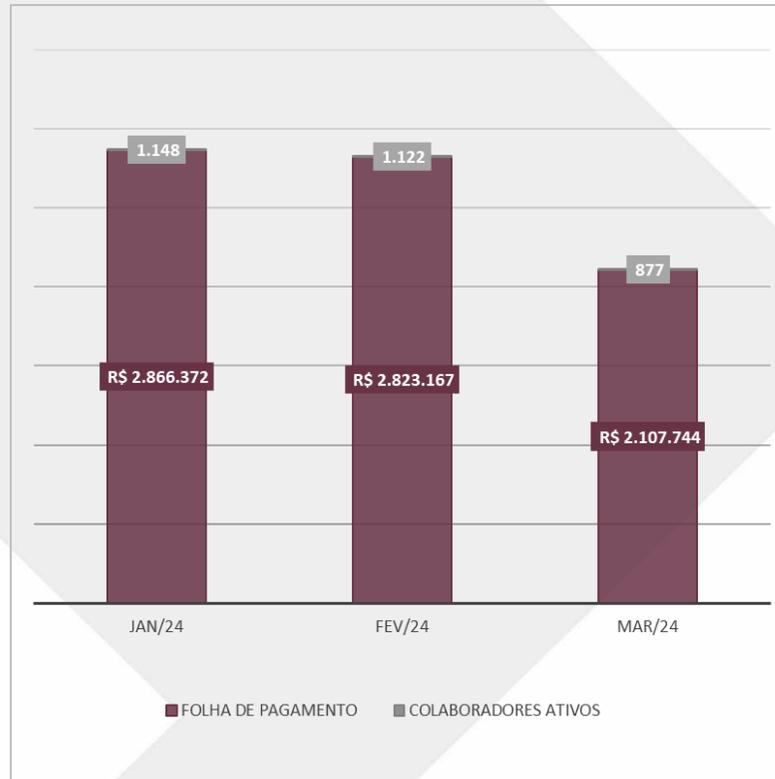
| FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$) | jan/24 | fev/24 | mar/24 | A.H |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------|
| FATURAMENTOS | | | | |
| CONTRATOS | 6.735.716 | 5.020.463 | 5.685.319 | 13% |
| SALDO BRADESCO | - | - | 577.057 | 0% |
| (-) RETENÇÕES | (1.234.192) | (642.227) | (863.044) | 34% |
| | 5.501.524 | 4.378.236 | 5.399.332 | 23% |
| (-) SAÍDAS | | | | |
| FOLHA DE PAGAMENTO | (3.140.354) | (2.916.090) | (3.852.985) | 32% |
| RPA - SERV TERCERIZAÇÕES PF | (99.530) | (99.530) | (99.530) | 0% |
| INSS EMPRESA | (699.125) | (712.034) | (607.648) | -15% |
| FGTS | (431.129) | (321.738) | (223.541) | -31% |
| IRRF - FOPAG | (214.448) | (122.776) | (151.582) | 23% |
| VALE REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO | (677.373) | (330.260) | (361.350) | 9% |
| VALE TRANSPORTE | (437.885) | (205.574) | (240.449) | 17% |
| MÚTUOS | (8.014) | (63.313) | (42.337) | -33% |
| OUTRAS DESPESAS - NÃO DEDUTÍVEIS | (111.673) | (172.755) | (93.320) | -46% |
| HONORÁRIOS DE ADVOGADOS | (155.000) | (185.000) | (160.500) | -13% |
| DIVERSAS | (245.317) | (235.396) | (242.145) | 3% |
| | (6.219.847) | (5.364.466) | (6.075.385) | 13% |
| SALDO | (718.324) | (986.230) | (676.054) | -31% |
| NECESSIDADE | (5.306.275) | (4.529.656) | (5.316.156) | 17% |
| COMPENSAÇÃO | (913.573) | (834.810) | (759.229) | -9% |
| INSS | (699.125) | (712.034) | (607.648) | -15% |
| IRRF | (214.448) | (122.776) | (151.582) | 23% |
| SALDO FINAL | 195.249 | (151.420) | 83.176 | -155% |



Fonte: Relatório disponibilizado pela Recuperanda.

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

| FOLHA DE PAGAMENTO (R\$) | | | | | COLABORADORES | | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|--------------|------------|
| MÊS/ANO | jan/24 | fev/24 | mar/24 | TOTAL | MÊS/ANO | jan/24 | fev/24 | mar/24 |
| UFRJ | 91.682 | 85.102 | 90.675 | 267.458 | UFRJ | 74 | 73 | 76 |
| SEC SAÚDE | 1.688.304 | 1.638.457 | 1.697.046 | 5.023.807 | SEC SAÚDE | 661 | 638 | 664 |
| FUND SAÚDE | 821.879 | 827.124 | - | 1.649.003 | FUND SAÚDE | 322 | 319 | - |
| DER | 91.784 | 92.271 | 95.517 | 279.572 | DER | 34 | 33 | 33 |
| TRT | 26.157 | 33.627 | 40.074 | 99.858 | TRT | 26 | 28 | 28 |
| SUSEP + SES - MOTORISTAS | 47.036 | 47.056 | 84.903 | 178.995 | SUSEP + SES - MOTORISTAS | 17 | 17 | 62 |
| RPA | 99.530 | 99.530 | 99.530 | 298.589 | RPA | 14 | 14 | 14 |
| FOLHA DE PAGAMENTO | R\$ 2.866.372 | R\$ 2.823.167 | R\$ 2.107.744 | R\$ 7.797.282 | COLABORADORES ATIVOS | 1.148 | 1.122 | 877 |



CONCLUSÃO

Considerações Finais

Os demonstrativos fornecidos pela Recuperanda foram assinados somente pela contadora Regina Silva Adriano CRC-RJ 062.503/O-2. Informações e demonstrações contábeis foram elaboradas internamente e de responsabilidade da administração sua adequada apresentação, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional.

Nosso objetivo foi o de apresentar as principais variações patrimoniais e de resultados identificados no período, comentando sobre os motivos mais relevantes, não sendo competência do Administrador Judicial auditar, verificar ou opinar sobre as premissas financeiras que serviram de base para a elaboração do presente relatório. O trabalho resumido neste RMA foi limitado a assuntos considerados importantes, executado de acordo com a Lei de Recuperação Judicial e Falência, Lei 11.101/2005 (alterada recentemente pela Lei 14.112/2020), em atenção à Recomendação nº 72 do Conselho Nacional de Justiça “CNJ”, dentro do contexto e escopo definidos nos termos da nomeação deste Administrador Judicial. Devendo ser lido em conjunto com os relatórios anteriores e atualizações subsequentes. Não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas pela Recuperanda estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. Os valores neste relatório estão denominados em R\$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento podem surgir.

Apesar de todo o exposto, as Recuperandas acreditam ser transitória a atual situação deficitária, uma vez que estão sendo adotadas medidas administrativas com a reorganização do seu quadro funcional e cortes de despesas na área operacional e administrativa, permitindo que a solidez conquistada pelas Recuperandas durante mais de uma década de atividade empresarial contribua para a efetiva superação da situação de crise econômico-financeira ora enfrentada.⁴

⁴ PRJ fls. 2790/2791.

Devendo considerar o juízo, credores e demais partes interessadas, os efeitos crescentes sobre a condição financeira da Recuperanda, como resultado do impacto negativo sobre a economia brasileira e global e nos principais mercados financeiros, do Coronavírus (COVID-19).

Informações Solicitadas

Temos reiterado a necessidade de esclarecimentos adicionais, documentação suporte e informações complementares. Seguiremos monitorando nossos questionamentos, sempre destacando aqueles que reputamos não satisfatórios, o quadro na sequência é autoexplicativo.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 25 de abril de 2024.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi

Nathalia de Oliveira Louzada

CRC RJ 099030/O-5

CRC RJ 028396/E



Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code